



VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.

**Petrovaradinska 110
Zagreb**

POSLOVNO IZVJEŠĆE

Uprave Trgovačkog društva

VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.

(za razdoblje siječanj – prosinac 2012.)

Zagreb, travanj 2013. godine

*Ured direktora: 5631-272, 5631-268 - fax: 5631-350 OIB 55860335630
Žiro račun 2360000-1101294068, 2340009-1100228962; mat. br. 3275329
Priprema rada 5631-256; Nabava tel/fax: 5631230 ;5631-352 Centrala 5631-20
E-mail adresa: vodoprivreda07@vzg.hr
Internet stranica: www.vzg.hr*



S A D R Ź A J

	Strana
Tvrtka i sjedište Društva	3
Djelatnost Društva	3
Organizacija Društva	4
Organi Društva	4
1. Poslovna politika Trgovačkog društva	
1.1. Sažet opis značajnih poslovnih događaja u provedbi programa rada i plana poslovanja tijekom razdoblja siječanj-prosinac 2012. godine	5
1.2. Sažet opis uzroka bitnih odstupanja od programa rada i plana	5
1.3. Opis aktivnosti na provođenju mjera racionalizacije u cilju poboljšanja, uspješnosti, organizacije i razvoja poslovanja te njihova učinka	6
1.4. Mjere za unapređenje kvalitete usluga	6
2. Stanje u Trgovačkom društvu	
2.1. Broj zaposlenih	7
2.2. Fizički opseg usluga i stanje kvalitete usluga pruženih korisnicima	8
2.2.1. Fizički opseg osnovnih usluga	8
2.3. Račun dobiti i gubitka	9
2.3.1. Prihodi	10
2.3.2. Rashodi	10
2.4. Stanje imovine, kapitala i obveza	11
2.5.1. Aktiva	12
2.5.2. Pasiva	13
2.5. Investicijska ulaganja	14
2.5.1. Vrijednost investicija u dugotrajnu imovinu prema namjeni	
2.5.2. Izvori financiranja investicija	
2.6. Pokazatelji uspješnosti poslovanja	15
3. Ukupna ocjena poslovanja s prijedlogom mjera za daljnje poslovanje	16

Tvrtka i sjedište Društva

Provođenjem odredbi Zakona o vodama i usklađivanjem akata sa Zakonom o trgovačkim društvima statusno smo od početka 1996. godine postali trgovačko Društvo s ograničenom odgovornošću u Gradu Zagrebu.

Sukladno članku 122. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o vodama (NN 150/05) Društvo se moralo privatizirati, te je u provođenju procesa privatizacije Odlukom Skupštine Društva 18.12.2006. godine Društvo preoblikovano u dioničko društvo.

Nastavno na prethodnu Odluku Zagrebački holding d.o.o., kao jedini dioničar Društva, donio je Odluku o stavljanju van snage Izjave Društva, te usvojio Statut čime je promijenjen pravno - ustrojbeni oblik Društva u dioničko društvo.

Dana 18.07.2007. godine jedini dioničar Društva prestaje biti Zagrebački holding d.o.o., a postaje Grad Zagreb.

Vodoprivreda Zagreb d.d. je sukladno zakonskim odredbama tijekom druge polovice 2007. godine započela proces privatizacije.

Djelatnost Društva

Vodoprivreda Zagreb d. d. - dioničko društvo, sa sjedištem u Zagrebu, Petrovaradinska 110, upisana kod Trgovačkog suda u Zagrebu pod reg. Uloškom br. 1-12995 registrirana je za slijedeće djelatnosti:

- Preventivna, redovna i izvanredna obrana od poplava na branjenom području
- uslužne djelatnosti u biljnoj proizvodnji;
- šumarstvo;
- izgradnja, projektiranje i nadzor;
- geodetsko premjeravanje;
- mrjestilišta i ribnjaci;
- vađenje šljunka, pijeska i gline;
- trgovina mot. vozilima; popravak mot. vozila
- prijevoz robe cestom (za vlastite potrebe)
- izrada projektne dokumentacije za vodo gospodarske građevine i vodne sustave;
- tehničko i gospodarsko održavanje vodnog dobra, regulacijskih i vodnih građevina i uređaja;
- tehnički radovi provođenja obrane od poplava i drugih oblika zaštite od štetnog djelovanja voda;
- uređenje vodotoka i drugih voda (regulacijski radovi);
- rukovanje sustavom za navodnjavanje;
- planiranje i projektiranje vrtova i sportskih terena;
- održavanje javnih površina;
- održavanje nerazvrstanih cesta;

Moramo istaći da Vodoprivreda Zagreb d.d., zbog svog dugogodišnjeg iskustva u vodno gospodarskoj djelatnosti, uživa zavidan rejting kao veoma pouzdan izvoditelj radova.

Organizacija Društva

Organizacija Društva uređena je posebnim Pravilnikom, a uređena je prema funkcionalnom načelu s globalnom podjelom na poslove od posebnog društvenog interesa i na poslove građenja uz razgraničenje nadležnosti, odgovornosti i rukovođenja ovlaštenja.

Kako bi se postigla dinamična organizacija i osigurao jedinstveni proces rada po svim funkcionalnim cjelinama, osim organa upravljanja Društvom, koju čine Skupština, Nadzorni odbor i Uprava Društva sa direktorom članom Uprave, Društvo je organizirano po slijedećim organizacijskim jedinicama:

- Sektor Operativa, koja u sebi obuhvaća službu obrane od poplave i održavanje vodnih objekata i sustava na slivnom području Grada, te poslove obnavljanja, rekonstrukcije i izgradnje zaštitnih vodograđevnih objekata;
- Sektor za pravne, opće i kadrovske poslove;
- Sektor za računovodstvene poslove;
- Sektor tehničke pripreme rada;
- Sektor nabave i skladištenja;
- Sektor vozni i strojni park

Organi Društva

Organi Društva su Glavna Skupština, Nadzorni odbor i Uprava Društva – direktor

- Uprava Društva

Uprava Društva sastoji se od jednoga člana – direktora Društva kojega imenuje Nadzorni odbor. Direktor Društva zastupa Društvo pojedinačno i samostalno. Poslovi direktora Društva određeni su Zakonom i Statutom Društva.

- Glavna skupština Društva

Skupština Društva, koju čine svi dioničari upisani u registar dionica Društva, odlučuje o najbitnijim statutarnim pitanjima iz djelatnosti Društva. Glavnu Skupštinu Društva u pravilu saziva Uprava Društva, a pravo na saziv iste ima Nadzorni odbor na način predviđen Zakonom ili Statutom. Glavnu Skupštinu Društva mogu sazvati i dioničari ukoliko raspolažu kapitalom koji predstavlja najmanje 20% nominalne vrijednosti kapitala.

- Nadzorni odbor Društva

Nadzorni odbor sastavljen je od 7 (sedam) članova od kojih je jedan predstavnik radnika. Članove Nadzornog odbora bira i opoziva Glavna Skupština, a predstavnik radnika bira se i opoziva na način propisan Zakonom o radu.

Nadzorni odbor nadzire vođenje poslova Društva i zastupa Društvo prema Upravi. Mandat članova Nadzornog odbora traje 4 (četiri) godine.

Struktura dioničara na dan 31.12.2012.

	broj dionica	%
1. Grad Zagreb	142.860	36,13 %
2. Milan Večković	126.699	32,04 %
3. Goran Haramina	5.229	1,32 %
4. Mali dioničari	120.661	30,51 %

1. Poslovna politika Trgovačkog društva Vodoprivreda Zagreb d.d. – realizacija programa i plana

1.1. Sažet opis značajnih poslovnih događaja u provedbi programa rada i plana poslovanja tijekom razdoblja siječanj – prosinac 2012.

Plan poslovanja s programom radova za 2012. godinu predvidio je ostvarenje ukupnog prihoda od 68.338.576 kn od toga poslovne prihode u visini 58.500.000 kn i financijske prihode 9.838.576 kn. Ukupni prihod ostvaren je u iznosu od 63.983.814 kn što je za 6,4 % manje od plana za 2012. godinu, a u odnosu na 2011. godinu ostvareno je 8,6 % više ukupnog prihoda. Poslovni prihodi u iznosu od 54.135.399 manji su za 7,5 % u odnosu na plan i 12,1 % veći u usporedbi sa 2011. godinom. Financijski prihodi od 9.848.415 veći su za 0,1 % u odnosu na plan i 7,7 % manji u usporedbi sa 2011. godinom.

Ukupni rashodi planom poslovanja i programom radova bili su predviđeni u iznosu od 68.168.500 kn od toga poslovni rashodi u iznosu od 66.863.500 kn i financijski rashodi u iznosu od 1.305.000 kn. Ukupni rashodi su iznosili 71.388.678 kn (4,7 % više od planiranih) od toga poslovni rashodi iznose 70.118.767 kn ili 4,9 % više od plana i 0,3 % manje od 2011. g. i financijski rashodi iznose 1.269.911 kn ili 2,7 % manje od planiranih.

Rezultat poslovanja za 2012. godinu je ostvaren gubitak od 7.404.864 kn, dok je prošle godine gubitak iznosila 12.720.416 kn.

U 2012. godini ostvareno je povećanje prihoda temeljem ugovorenih radova s Hrvatskim vodama, Gradom Zagrebom Zimska služba i ostalim kupcima. Rezultat je ipak negativno poslovanje Društva.

Planom poslovanja Vodoprivreda Zagreb d.d. u 2012. godini predviđene aktivnosti bile su usmjerene u cilju ekonomske, tehnološke i kadrovske stabilizacije Društva. Također provođenje i rad na procesu restrukturiranja društva u narednom razdoblju ostvarit će se dodatna kvalitativna poboljšanja poslovanja.

1.2. Sažet opis uzroka bitnih odstupanja od programa rada i plana

U 2012. godini zbog premalo ugovorenih radova Društvo je ostvarilo nedostatne prihode da bi poslovalo pozitivno. Obveze Društva iz 2007. godine (14,1 mil. kuna po kratkoročnim kreditima primljenih od Zagrebačkog holdinga d.o.o. za tekuću likvidnost i troškove otpremnina radnicima) i iz 2008. (5 mil. kuna po kratkoročnoj pozajmici od Grada Zagreba za tekuću likvidnost) i dalje opterećuju poslovanje. Spomenute pozajmice rezultirale su također i financijskim rashodima za iznose kamata.

1.3. Opis aktivnosti na provođenju mjera racionalizacije u cilju poboljšanja uspješnosti, organizacije i razvoja poslovanja te njihovih učinaka

Vodoprivreda Zagreb d.d. kontinuirano je svake godine pa tako i 2012. provodila mjere, postupke i aktivnosti redovne prosudbe sustava upravljanja kvalitetom (SUK) i sustavom upravljanja okolišem (SUO) ISO 9001: 2008 i ISO 14001:2004.

Program 2012. nastavno je bio usmjeren na aktivnosti racionalizacije, optimalizacije i ekonomičnosti energetske učinkovitosti :

a) Potrošnja energenata

- prirodni plin
- električna energija
- potrošnja vode

Troškovi vezani uz energetiku

- ukupni troškovi
- troškovi po energentima

Analiza potencijala uštede i prijedlozi implementacije i nastavak projekata

b) Funkcioniranje procesa primjenom SUK- a i SUO

- operativni planovi redovnih aktivnosti i intervencija su ažurirani u pogledu referentnih, pravnih, tehničkih i općih propisa;
- provedena je redovna kontrola sustava napajanja i distribucije energentima (dizelska goriva, plin, električna energija), kao i infrastrukturnih fluida (sanitarna voda i odvodnja fekalnih i otpadnih voda kao i zbrinjavanje istih sukladno pozitivnim propisima upravljanja okolišem;
- izrađeni su i kompletirani zapisi o preventivnim mjerama i postupcima;
- analiziran je utjecaj pojedinih proizvoda na okoliš;
- nastavljeno je usavršavanje sustava za praćenje i optimiziranje rada vozila i strojeva kao jedan od programa upravljanja okolišem.

1.4 Mjere za unapređenje kvalitete usluga

Kako bi se povećala kvaliteta u davanju i primanju informacija, radilo se na unapređenju kompatibilnog poslovnog sustava ORACLO.

Konkretni pokazatelji unapređenja kvaliteta usluga:

- Analize praćenja zadovoljstva kupaca bazirane su na anketama koje se permanentno šalju kupcima (naručitelji, Hrvatske vode, Gradovi i županije) i koje kroz povratne anketne listiće ukazuju na visoko zadovoljstvo kupaca;
- minimalna kašnjenja u rokovima izrade kao posljedica kasnog ugovaranja poslova ;
- znatnija smanjenja potrošnje uredskog i potrošnog materijala
- detaljno razrađen plan i postupak preventivnog, tekućeg i investicionog održavanja;
- vidno smanjenje i ušteda u potrošnji građevinskog materijala alata i uređaja;
- informatičko osposobljavanje i praćenje troškova;
- permanentno stručno obrazovanje i osposobljavanje djelatnika po specijalnostima
- smanjen je broj prometnih prekršaja teretnih i ostalih vozila
- smanjen broj šteta na transportnim i radnim sredstvima (strojevima).

2. Stanje u Trgovačkom društvu

2.1. Broj zaposlenih

Tablica 1

Broj zaposlenih

R. br.	OPIS	Stanje 31.12.2011.	Plan 31.12.2012.	Fluktuacija u razdoblju siječanj-prosinac 2012.		Stanje 31.12.2012.		Indeksi	
				Došlo	Otišlo	Broj	Udjel %	7/3	7/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Broj zaposlenih na neodređeno vrijeme od toga:	325	325	27	10	342	99,7	105,2	105,2
	1.1. Muškarci	296	296	26	10	312	91,0	105,4	105,4
	1.2. Žene	29	29	1		30	8,7	103,4	103,4
2.	Broj zaposlenih na određeno vrijeme od toga:	16	16	12	27	1	0,3	6,3	6,3
	2.1. Muškarci	16	16	11	26	1	0,3	6,3	6,3
	2.2. Žene			1	1				
3.	UKUPNO (1+2), od toga:	341	341	39	37	343	100,0	100,6	100,6
	3.1 Muškarci	312	312	37	36	313	91,3	100,3	100,3
	3.2. Žene	29	29	2	1	30	8,7	103,4	103,4
4.	Od ukupno došlih:			39					
	4.1. Novozaposleni			16					
	4.2. Prijelaz iz određenog na neodređeno vrijeme			23					
	4.3. Prijelaz iz druge poslovno-organizacijske jedinice								

Tablica 2

Broj zaposlenih prema starosti - stanje na dan 31.12.2012.

OPIS	Ukupno	Godine starosti						
		do 19 godina	20-24	25-34	35-44	45-54	55-64	65 i više
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ukupno	343		11	49	89	119	74	1

Iz tabelarnog prikaza vidljivo je da sa 31.12.2012. godine u Društvu ima zaposlenih 343 radnika, od toga na određeno vrijeme 1 radnik. Većinu kvalifikacijske strukture čine radnici srednje spreme i PKV radnici. U odnosu na kraj 2011. povećan je broj zaposlenih za 2 radnika.

Fizički opseg usluga i stanje kvalitete usluga pruženih korisnicima

2.2. Fizički opseg osnovnih usluga

Tablica 3.

R. br.	Osnovne vrste usluga	Jedinica mjere	Ostvareno I. - XII. 2011.	Plan I. - XII. 2012.	Ostvareno I. - XII. 2012.	Indeksi	
						6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Sječa šiblja	m2	185.421	185.000	325.026	175,3	175,7
2.	Sječa stabala	kom	5.507	6.000	6.998	127,1	116,6
3.	Vađenje panjeva	kom	7.300	7.300	9.273	127,0	127,0
4.	Utovar i odvoz panjeva	kom	3.091	3.100	8.580	277,6	276,8
5.	Zakapanje panjeva	kom	1.691	1.700	341	20,2	20,1
6.	Košnja trave	m2	36.596.000	36.596.000	32.200.300	88,0	88,0
7.	Zatravlivanje površina	m2	18.664	20.000	12.523	67,1	62,6
8.	Iskopi (svi) tehničko čišćenje	m3	196.263	190.000	139.748	71,2	73,6
9.	Utovar svih materijala (zemlja, šljunak, kameni materijal)	m3	115.694	100.000	165.286	142,9	165,3
10.	Prijevozi materijala (zemlja, šljunak, kameni materijal)	m3	162.373	160.000	205.545	126,6	128,5
11.	Razastiranje - ugradnja materijala	m3	132.530	130.000	124.591	94,0	95,8
12.	Obloge (vodotoci) i opločenja (s podlogom betona)	m2	6.434	5.000	6.066	94,3	121,3
13.	Preventivne mjere i kontrola objekta	km	1.021	1.000	3.264	319,7	326,4
14.	Sadnja ukrasnog grmlja i stabala	kom	327	300	260	79,5	86,7

Obrazloženje

Radovi redovnog održavanja koji se financiraju od strane Hrvatskih voda obuhvaćaju održavanje 96 otvorenih vodotoka u dužini 2100 km, 74 km melioracijskih kanala i 19 brana i retencija. Do kraja 2012. godine izvedene su količine izvedenih radova koje je najbolje uspoređivati s ostvarenjem u 2011. godini.

Količine navedene godišnjim planovima uvijek su u pravilu rezultat procjene i mogućnosti fizičkog ostvarenja kako u protekloj kalendarskoj godini ali i mogućnostima u budućoj godini. Kako u vrijeme izrade planova za iduću godinu osim grubih financijskih veličina nema nikakvih drugih pokazatelja (znači nema saznanja niti specifikacije budućih radova s količinama) vrijednost indeksa u predmetnoj tablici rezultat su primjene matematičkih zakonitosti, a prekoračenje ili podbačaj «planiranih» fizičkih pokazatelja je zapravo statističko praćenje stvarnih događaja, a ne posljedica (zasluga) dobrog ili lošeg planiranja.

Tablica 4.

2.3. Račun dobiti i gubitka

- u kunama, bez lipa

R · b	Elementi	Ostvareno	Plan	Ostvareno	Indeksi	
		I. - XII. 2011.	I. - XII. 2012.	I. - XII. 2012.	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ukupni prihodi (1.1. do 1.4.)	58.942.107	68.338.576	63.983.814	108,6	93,6
	1.1. Poslovni prihodi, od toga:	48.273.576	58.500.000	54.135.399	112,1	92,5
	a) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu (gospodarstvo i građani ukupno)	47.666.390	58.210.000	52.219.855	109,6	89,7
	b) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga iz Proračuna Grada Zagreba za obavljene redovne i ostale programe rada na temelju ugovora s Gradom					
	c) Prihodi od zakupnina - ukupno, u tome:					
	- iz Proračuna Grada Zagreba					
	d) Prihodi od subvencija, potpora, dotacija, refundacija i nadoknada - ukupno, od toga:					
	- iz Proračuna Grada Zagreba					
	- iz Proračuna Republike Hrvatske, jedinica lokalne samouprave te svih drugih institucija					
	e) Ostali poslovni prihodi	607.186	290.000	1.915.544	315,5	660,5
	1.2. Financijski prihodi	10.668.531	9.838.576	9.848.415	92,3	100,1
	1.3. Udio u dobiti od pridruženih poduzetnika					
	1.4. Izvanredni - ostali prihodi					
2.	Ukupni rashodi (2.1. do 2.4.)	71.662.523	68.168.500	71.388.678	99,6	104,7
	2.1. Poslovni rashodi, od toga:	70.302.680	66.863.500	70.118.767	99,7	104,9
	a) Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda					
	b) Materijalni troškovi	28.569.271	26.319.500	28.259.758	98,9	107,4
	c) Troškovi osoblja	31.049.695	30.400.000	31.638.046	101,9	104,1
	d) Amortizacija	2.876.802	3.052.000	2.762.782	96,0	90,5
	e) Ostali troškovi	6.668.082	6.065.000	6.190.198	92,8	102,1
	f) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne i kratkotrajne imovine		200.000	19.015		9,5
	g) Rezerviranja	374.241	600.000	396.550	106,0	66,1
	h) Ostali poslovni rashodi	764.589	227.000	852.418	111,5	375,5
	2.2. Financijski rashodi	1.359.843	1.305.000	1.269.911	93,4	97,3
	2.3. Udio u gubitku od pridruženih poduzetnika					
	2.4. Izvanredni - ostali rashodi					
3.	Dobit prije oporezivanja		170.076			
4.	Gubitak prije oporezivanja	12.720.416		7.404.864	58,2	
5.	Porez na dobit					
6.	Dobit razdoblja		170.076			
7.	Gubitak razdoblja	12.720.416		7.404.864	58,2	

2.3.1 Prihodi

Ukupni prihodi ostvareni u 2012. godine u iznosu od 58.942.107 kn manji su u odnosu na 2011. g. za 31 %.

a) Poslovni prihodi ostvareni su u iznosu 54.135.399 kn i veći su od prethodne godine za 12,1 %, a sačinjavaju ih:

* **prihodi od prodaje** u iznosu od 52.219.855 kn koji su veći od 2011. g. za 9,6 % to su prihodi od Hrvatskih voda 43.808.791 kn (2011. - 40.039.902 kn) za radove na uređenju i održavanju voda, melioracijskih sustava na slivnom području Grada Zagreba i Zagrebačke županije, te prihodi od povezanih društava - Grada Zagreba 7.549.997 kn (2011. - 7.286.955 kn) i dr.

Ostali poslovni prihodi iznose 1.915.544 kn i sastoje se najviše od prihoda prodaje dugotrajne imovine 703.947 kn, prihod od ukidanja rezerviranja 322.069 kn, prihod od naknade šteta 221.942 kn, prihod od restorana 195.255 te ostalih poslovnih prihoda.

b) Financijski prihodi iznose 9.848.415 kn i za 7,7 % su manji u odnosu na 2011. godinu, odnose se na dividendu od Zagrebačkih otpadnih voda upravljanje i pogon u iznosu od 9.791.576 kn

2.3.2 Rashodi

Ukupni rashodi ostvareni u 2012. godine iznose 71.388.678 kn i za 0,4 % su manji u odnosu na 2011. g.

a) Poslovni rashodi iznose 70.118.767 kn i manji su za 0,3 % od 2011. g.

* **materijalni troškovi** u 2012. godine iznose 28.259.758 kn i u odnosu na 2011. g. manji su za 1,1 %, a odnose se na:

- troškove sirovina i materijala	6.350.915 kn
- troškove utrošene energije	6.877.154 kn
- troškove utrošenih rezervnih dijelova za tekuće i investicijsko održavanje	1.453.316 kn
- trošak sitnog inventara	397.066 kn
- ostale vanjske troškove, troškove usluga	12.471.335 kn
- troškovi prodane robe	709.972 kn

* **troškovi osoblja** iznose 31.638046 kn i za 1,9 % su veći od 2011. godine

* **troškovi amortizacije** iznose 2762.782 kn i 4 % su manji od prethodne godine.

* **ostali troškovi** u 2012. godine iznose 6.190.198 kn i za 7,2 % su manji od 2011., a odnose se na:

- naknade troškova radnicima i izdatke za ostala materijalna prava radnika, putni i troškovi prijevoza	3.937.556 kn
- ostalo (troškovi reprezentacije, premije osiguranja, naknade članovima NO, komunalne naknade i doprinosi i ostali troškovi)	2.252.642 kn

* **ostali poslovni rashodi** iznose 852.418 kn najviše se odnose na naknadno utvrđene troškove 734.861 i darovanja, donacije i sponzorstva 100.000 kn i dr.

b) Financijski rashodi u iznosu od 1.269.911 kn odnose se većim dijelom na ugovorene kamate na kredite kod banke i povezanih partnera.

2.4. Stanje imovine, kapitala i obveza

Tablica 5

Bilanca stanja imovine i njezinih izvora financiranja- iznosi u kunama, bez lipa
- udjeli u %

R b	Elementi	Stanje 31.12.2011.		Stanje 31.12.2012.		Indeks 5/3
		Iznos	Udjel	Iznos	Udjel	
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
	1. Potraživanja za upisani, a neuplaćeni kapital					
	2. Dugotrajna imovina	130.900.573	82,5	130.696.169	88,1	99,8
	3. Kratkotrajna imovina	27.660.969	17,4	17.601.872	11,9	63,6
	4. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	23.115	0,0	33.170	0,0	143,5
	UKUPNO AKTIVA (1+2+3+4)	158.584.657	100,0	148.331.211	100,0	93,5
	Izvanbilančni zapisi					
	PASIVA					
	1. Kapital i rezerve	94.575.903	59,6	87.171.039	58,8	92,2
	2. Rezerviranja	20.879.023	13,2	20.953.505	14,1	100,4
	3. Dugoročne obveze	1.482.450	0,9	2.178.113	1,5	146,9
	4. Kratkoročne obveze	40.885.661	25,8	34.422.821	23,2	84,2
	5. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	761.620	0,5	3.605.733	2,4	473,4
	UKUPNO PASIVA (1+2+3+4+5)	158.584.657	100,0	148.331.211	100,0	93,5
	Izvanbilančni zapisi					

2.4.1. Aktiva

Ukupna aktiva (imovina) Društva prema stanju na dan 31.12.2012. iznosi 148.331.211 kn što je 6,5 % manje u odnosu na proteklu godinu uslijed smanjenja kratkotrajne imovine

a) **Dugotrajna imovina** iznosi 130.696.169 kn

* **nematerijalna imovina** 50.044 kn

* **materijana imovina** 123.750.549 kn

* **dugotrajna financijska imovina** 6.795.225 kn

* **potraživanja** 100.351 kn

b) **Kratkotrajna imovina** iznosi 17.601.872 kn i za 36,4 % je manja od prethodne godine, a čine ju:

* **zalihe** od 1.533.832 kn

* **predujmovi za zalihe** od 19.224

* **potraživanja** od 4.376.439 kn, koja su u odnosu na isto razdoblje protekle godine manja za 68 %, a odnose se na:

- potraživanja od povezanih poduzetnika	899.123 kn
- potraživanja od kupaca	3.338.054 kn
- potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	12.132 kn
- potraživanja od države i drugih institucija	307.831 kn
- ostala potraživanja	39.460 kn

* **kratkotrajna financijska imovina** iznosi 1.261.608 kn, a odnosi se za dane zajmove, depozite i slično.

* **novčana sredstva na žiro računu i blagajni** prema stanju na dan 31.12.2012. godine iznose 10.190.608 kn i 11,5 % su manja u odnosu na isti dan protekle godine.

c) **Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda** na dan 31.12.2011. godine iznose 33.170 kn.

2.4.2. Pasiva

Ukupna pasiva (izvori imovine) iskazana sa stanjem 31.12.2012. g. iznosi 148.331.211 kn i za 6,5 % je manja u odnosu na stanje protekle godine.

a) **Kapital i rezerve** iznose 87.171.039 kn i 7,8 % su manje od prethodne godine zbog gubitka u iznosu od 7.404.864 kn.

b) **Rezerviranja** iznose 20.953.505 kn.

c) **Dugoročne obveze** iznose 2.178.113 kn i veće su za 46,9 % od protekle godine, a odnose se na ostale dugoročne obveze

d) **Kratkoročne obveze** u iznosu 34.422.821 kn manje su za 15,8 % u odnosu na proteklu godinu i to:

- obveze prema dobavljačima	9.882.377 kn
- obveze prema povezanim poduzetnicima	140.027 kn
- obaveze za zajmove, depozite i slično i to:	
- ZG Holding (pozajmica)	14.100.000 kn
- Grad Zagreb (pozajmica)	5.000.000 kn
- Ostalo	
- obveze po vrijednosnim papirima	100.000 kn
- obveze prema zaposlenima	1.572.870 kn
- obveze za poreze, doprinose i slična davanja	2.580.664 kn
- obveze prema bankama i drugim institucijama	214.028 kn
- ostale kratkoročne obveze (kamate pozajmica)	718.901 kn

e) **Odgodeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja** iznose 3.605.733 kn.

Tablica 6

2.5. Investicijska ulaganja

- iznosi u kunama, bez lipa
- udjeli u %

R. br.	Namjena investicija	Ostvareno I. - XII. 2011.		Plan I. - XII. 2012.		Ostvareno I. - XII. 2012.		Indeksi	
		Iznos	udjel	Iznos	udjel	Iznos	udjel	7/3	7/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Građevinski objekti, od toga najviše:					1.716.236	1.296,3		
1.1.	-								
2.	Oprema, od toga najviše:	101.552	76,7	1.260.000	951,7	1.716.236	1.296,3		
2.1.	- uredska, grijanje, hlađenje	21.606	16,3	40.000	30,2				
2.2.	- oprema radionice	4.785	3,6	20.000	15,1				
2.3.	- građevinski strojevi			1.180.000	891,3	1.261.375	952,8		
2.4.	- sitna mehanizacija i drugo	61.737	46,6	20.000	15,1	329.125	248,6		
2.5.	- ostalo	13.424	10,1			125.736	95,0		
3.	Sve druge investicije, od toga najviše:	30.839	23,3	340.000	256,8	529.886	400,2	1.718,2	155,8
3.1.	- transportna sredstva			320.000	241,7	460.648	347,9		
3.2.	- pogonski i uredski inventar	24.779	18,7	20.000	15,1	21.748	16,4		
3.3.	- ostalo	6.060	4,6			47.490	35,9		
	Ukupna vrijednost investicija (1+2+3)	132.391	100,0	1.600.000	100,0	2.246.122	100,0	1.696,6	140,4

Tablica 7

Izvori financiranja investicija

- iznosi u kunama, bez lipa
- udjel u %

R. br.	Izvori financiranja	Ostvareno I. - XII. 2011.		Plan I. - XII. 2012.		Ostvareno I. - XII. 2012.		Indeksi	
		Iznos	udjel	Iznos	udjel	Iznos	udjel	7/3	7/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.	Osigurani izvori financiranja, u tome:								
1.	Vlastita sredstva	132.391	100,0	600.000	453,2	817.260	617,3	617,3	136,2
2.	Tuđa sredstva, od toga:			1.000.000	755,3	1.428.862	1.079,3		142,9
2.1.	Kreditna sredstva banke					1.428.862	1.079,3		
2.2.	Sredstva Proračuna Grada Zagreba								
2.3.	Drugi izvori financiranja, u tome:			1.000.000	755,3				
	a) Naknada iz cijene usluge								
	b) Obveznice								
	c) Sredstva iz Hrvatskih voda								
	d) Sredstva iz proračuna jedinica lokalne samouprave								
	e) Svi drugi nespomenuti izvori financiranja			1.000.000	755,3				
	Ukupno osigurani izvori financiranja (I.)	132.391		1.600.000		2.246.122			
II.	Neosigurani izvori financiranja								
III.	Ukupno osigurani i neosigurani izvori financiranja investicija (I.+II.)	132.391	100,0	1.600.000	100,0	2.246.122	100,0	1.696,6	140,4

2.6. Pokazatelji uspješnosti poslovanja

Tablica 8

Neki pokazatelji poslovne uspješnosti i boniteta

Red. broj	Pokazatelji	Optimalna vrijednost	Ostvareno		Indeks 5/4
			I. - XII. 2011.	I. - XII. 2012.	
1	2	3	4	5	6
1.	Pokazatelj proizvodnosti - ukupni prihodi prema prosječnom broju zaposlenih (u kunama)		1728514	186542	10,7920445
2.	Pokazatelj ekonomičnosti - ukupni prihodi prema ukupnim rashodima (postotni odnos)		82	89,6	108,869988
3.	Pokazatelj rentabilnosti - dobit razdoblja prema kapitalu i rezervama (%)				
	- gubitak razdoblja prema kapitalu i rezervama (%)		13,5	8,5	63,0
4.	Prosječna mjesečna isplaćena neto-plaća po zaposlenom za razdoblja siječanj - prosinac 2012. / siječanj - prosinac 2011. (u kunama, bez lipa) - ukupno		4.929,0	4.952,0	100,5
	4.1. Prosječna mjesečna neto-plaća za muškarce (u kunama, bez lipa)		4.915,0	4.933,0	100,4
	4.2. Prosječna mjesečna neto-plaća za žene (u kunama, bez lipa)		5.115,0	5.174,0	101,2
5.	Pokazatelj financijske stabilnosti Stupanj financijske sigurnosti - udjel kapitala i rezervi te rezerviranja u ukupnoj imovini (%)	najmanje 50%	31.12.2011. 65	31.12.2012. 73	112,2
6.	Pokazatelj likvidnosti		31.12.2011.	31.12.2012.	
	6.1. Koefficient opće likvidnosti - odnos između kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza	koef. 2,00	68,00	0,51	0,8
	6.2. Prosječno trajanje naplate kratkotrajnih potraživanja (u danima) - kratkotrajna potraživanja x 360 / poslovni prihodi		I. - XII. 2011. 54	I. - XII. 2012. 31	56,5

Pokazatelji govore kako su ukupni prihodi prema prosječnom broju zaposlenih veći u odnosu na proteklu godinu. Prosječno trajanje naplate kratkotrajnih potraživanja (u danima) smanjilo se u odnosu na proteklu godinu sa 54 na 31 dana.

3. Ukupna ocjena poslovanja s prijedlogom mjera za daljnje poslovanje

- Godišnji financijski izvještaji za 2012. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjene kapitala i novčanih tijekova Društva za to razdoblje.
- Poslovanje trgovačkog društva Vodoprivreda Zagreb d.d. u 2012. bilo je usmjereno na aktivnosti realizacije ugovorenih radova temeljem okvirnih sporazuma s Hrvatskim vodama i Gradom Zagrebom.
- Također nastojalo se ugovoriti dodatne radove s Hrvatskim vodama, Gradom Zagrebom, Zagrebačkim Holdingom, kao i ostalim kupcima na tržištu putem javnih natječaja.
- Potrebno je kontinuirano smanjivati ukupne rashode kroz kontrolu i racionalizaciju svih troškova poslovanja, uključujući i proces restrukturiranja donošenjem nove organizacije Društva čime bi se smanjio negativan omjer proizvodnih u odnosu na neproizvodne radnike.

Zagreb, travanj 2013. godina

Direktor

Mario Klarić, dipl.ing.



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2012

do

31.12.2012

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03275329

Matični broj subjekta (MBS): 040031193

Osobni identifikacijski broj (OIB): 55860335630

Tvrtka izdavatelj: VODOPRIVREDA ZAGREB D.D.

Poštanski broj i mjesto: 10000 ZAGREB

Ulica i kućni broj: PETROVARADINSKA 110

Adresa e-pošte: vodoprivreda07@vzq.hr

Internet adresa:

Šifra i naziv općine/grada: 133 ZAGREB

Šifra i naziv županije: 21 GRAD ZAGREB

Broj zaposlenih: 343

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 4291

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: MOLAN SASA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 015631285

Telefaks: 015631350

Adresa e-pošte: vodoprivreda03@vzq.hr

Prezime i ime: KLARIC MARIO

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji s revizorskim izvješćem s revizorskim izvješćem
2. Izvještaj posloводства
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja,
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokrću gubitka

u PDF formatu



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2012.

Obveznik: VODOPRIVREDA ZAGREB D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	130.900.573	130.696.168
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	39.557	50.044
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	39.557	50.044
3. Goodwill	006		
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	124.277.695	123.750.548
1. Zemljište	011	114.082.165	114.082.165
2. Građevinski objekti	012	7.426.960	6.545.770
3. Postrojenja i oprema	013	187.216	243.911
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	2.567.270	2.864.618
5. Biološka imovina	015		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	14.084	14.084
7. Materijalna imovina u pripremi	017		
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	6.421.181	6.795.225
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	5.276.029	5.649.604
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	1.145.152	1.145.621
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	162.140	100.351
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	162.140	100.351
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	27.660.969	17.601.873
I. ZALIHE (036 do 042)	035	1.167.185	1.553.056
1. Sirovine i materijal	036	1.167.185	1.533.832
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predumovi za zalihe	040		19.224
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	14.376.439	4.596.601
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	6.531.797	899.123
2. Potraživanja od kupaca	045	7.486.333	3.338.055
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	16.535	12.132
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	289.016	301.837
6. Ostala potraživanja	049	52.758	45.454
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	605.150	1.261.608
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	605.150	1.261.608
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	11.512.195	10.190.608
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	23.115	33.170
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	158.584.657	148.331.211
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	94.575.903	87.171.039
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	39.544.900	39.544.900
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	648.421	247.994
1. Zakonske rezerve	066	648.421	247.994
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	54.783.009	54.783.009
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-12.319.989	0
1. Zadržana dobit	073	12.319.989	
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-12.720.416	-7.404.864
1. Dobit poslovne godine	076		
2. Gubitak poslovne godine	077	12.720.416	7.404.864
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	20.879.023	20.953.504
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	1.177.754	1.367.365
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	19.701.269	19.586.139
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	1.482.450	2.178.113
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	214.028	
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091	1.268.422	2.178.113
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	40.885.661	34.422.822
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	142.996	140.027
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	19.132.512	19.100.000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	366.905	214.028
4. Obveze za predujmove	097		
5. Obveze prema dobavljačima	098	15.190.810	9.882.377
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		100.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	1.572.870	1.686.825
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	3.048.206	2.580.664
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	1.431.362	718.901
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	761.620	3.605.733
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	158.584.657	148.331.211
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2012. do 31.12.2012.

Obveznik: VODOPRIVREDA ZAGREB D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	48.273.576	54.135.399
1. Prihodi od prodaje	112	47.666.390	52.219.855
2. Ostali poslovni prihodi	113	607.186	1.915.544
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	70.302.680	70.118.767
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	28.569.271	28.259.758
a) Troškovi sirovina i materijala	117	17.359.283	15.078.451
b) Troškovi prodane robe	118	73.146	709.972
c) Ostali vanjski troškovi	119	11.136.842	12.471.335
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	31.049.695	31.638.046
a) Neto plaće i nadnice	121	19.561.107	20.180.794
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	6.931.794	7.135.952
c) Doprinosi na plaće	123	4.556.794	4.321.300
4. Amortizacija	124	2.876.802	2.762.782
5. Ostali troškovi	125	6.668.082	6.190.198
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	19.015
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		19.015
7. Rezerviranja	129	374.241	396.550
8. Ostali poslovni rashodi	130	764.589	852.418
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	10.668.531	9.848.415
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	58.044	56.839
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	10.610.487	9.791.576
4. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	1.359.843	1.269.911
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	402.558	350.000
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	957.285	919.911
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		
4. Ostali financijski rashodi	141		
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	58.942.107	63.983.814
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	71.662.523	71.388.678
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-12.720.416	-7.404.864
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	12.720.416	7.404.864
XII. POREZ NA DOBIT	151		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-12.720.416	-7.404.864
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	12.720.416	7.404.864
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-12.720.416	-7.404.864
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-12.720.416	-7.404.864
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2012. do 31.12.2012.

Obveznik: VODOPRIVREDA ZAGREB D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od kupaca	001	53.848.796	74.702.214
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002		
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	44.802	221.558
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	3.997	2.666
5. Ostali novčani primici	005	2.329.566	3.083.877
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006	56.227.161	78.010.315
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	39.193.061	46.758.766
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	36.005.509	36.206.959
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	934.911	726.972
4. Novčani izdaci za kamate	010	1.676.313	585.426
5. Novčani izdaci za poreze	011	6.905.344	6.440.762
6. Ostali novčani izdaci	012	1.658.878	98.816
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013	86.374.016	90.817.701
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	015	30.146.855	12.807.386
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016		2.400
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017		
3. Novčani primici od kamata*	018	52.690	40.088
4. Novčani primici od dividendi*	019	10.610.487	12.818.000
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021	10.663.177	12.860.488
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	162.841	787.292
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)	025	162.841	787.292
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	10.500.336	12.073.196
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	027	0	0
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029		62.589
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031	0	62.589
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032	366.905	366.905
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		
3. Novčani izdaci za financijski najam	034	394.843	283.081
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037	761.748	649.986
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	039	761.748	587.397
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041	20.408.267	1.321.587
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042	31.920.462	11.512.195
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044	20.408.267	1.321.587
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	11.512.195	10.190.608

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2012 do 31.12.2012

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	39.544.900	39.544.900
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	648.421	247.994
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	12.319.989	
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-12.720.416	-7.404.864
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Revalorizacijske rezerve	009	54.783.009	54.783.009
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	94.575.903	87.171.039
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		



VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.

**Petrovaradinska 110
Zagreb**

Vaš broj:

Naš broj:

Na temelju članka 407 do 412 Zakona o tržištu kapitala (Narodne Novine 88/2008.) direktor Društva Vodoprivreda Zagreb d.d. Zagreb, Petrovaradinska 110 daje

**IZJAVU
Posloводства o odgovornosti**

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI). Financijski izvještaji su također u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu važećim na dan izdavanja ovih izvještaja.

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine daju istinit i vjeran prikaz financijske pozicije Društva i rezultata njegova poslovanja i novčanih tokova, u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima.

Direktor

Mario Klarić dipl. ing.



Ured direktora: 5631-272, 5631-268 - fax: 5631-350 OIB 55860335630
Žiro račun 2360000-1101294068, 2340009-1100228962; mat. br. 3275329
Priprema rada 5631-256; Nabava tel/fax: 5631230 ;5631-352 Centrala 5631-20
E-mail adresa: vodoprivreda07@vzg.hr
Internet stranica: www.vzg.hr



AUDIT d.o.o. za revizijske usluge
Baštijanova 52 A
10000 Zagreb
HRVATSKA

Tel: + 385 (0) 1 3667 994
+ 385 (0) 1 3667 995
+ 385 (0) 1 3667 996

Fax: + 385 (0) 1 3667 997
E-mail: audit-revizija@audit.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Dioničarima društva VODOPRIVREDA ZAGREB d.d., Zagreb

1. Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja društva **Vodoprivreda Zagreb d.d.**, Zagreb, Petrovaradinska 110 ("Društvo") za godinu koja je završila 31. prosinca 2012., koji se sastoje od Bilance/Izvještaja o financijskom položaju na 31. prosinca 2012., Računa dobiti i gubitka/Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaja o promjenama kapitala i Izvještaja o novčanom tijeku za tada završenu godinu, kao i pripadajućih Bilješki uz financijske izvještaje u kojima je iznijet sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjenja.

Odgovornost Uprave Društva

2. Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju priloženih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj i za one interne kontrole za koje Uprava Društva odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost revizora

3. Naša odgovornost je izraziti mišljenje o priloženim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu sa zahtjevima etike i reviziju planiramo i obavimo kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Izbor odabranih postupaka ovisi o revizorovoj prosudbi, uključujući procjenu rizika značajnih pogrešnih iskaza u financijskim izvještajima uslijed prijevara ili pogrešaka. Pri tom procjenjivanju rizika, revizor razmatra interne kontrole, koje su važne Društvu za sastavljanje i fer prezentiranje financijskih izvještaja, kako bi obavio revizijske postupke prikladne u postojećim okolnostima, ali ne i u svrhu izražavanja mišljenja o uspješnosti internih kontrola. Revizija također obuhvaća procjenu prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritost računovodstvenih procjena Uprave Društva, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

Vjerujemo da revizijski dokazi koje smo prikupili jesu dostatni i prikladni kao osnova za izražavanje našeg mišljenja.

Osnova za izražavanje mišljenja s rezervom


4. Kao što je objašnjeno u Bilješci 18.1. uz financijske izvještaje, zbog neriješenih imovinsko-pravnih odnosa, nismo se mogli uvjeriti da je Društvo vlasnik dijela dugotrajne materijalne imovine što se odnosi na poslovnu-upravnu zgradu s pripadajućim zemljištem – Zagreb, Petrovaradinska 110 iskazane u Bilanci na 31. prosinca 2012. godine u iznosu od 5.367.876 kn. Isto tako, u Bilješci 18.2. uz financijske izvještaje, je objašnjeno da, zbog neriješenih imovinsko-pravnih odnosa, u poslovnim knjigama Društva nisu evidentirane sve nekretnine za koje Društvo posjeduje određenu vlasničku dokumentaciju, odnosno koje koristi i za koje je pokrenulo postupak uknjiženja u zemljišno-knjižnim evidencijama. Slijedom iznijetog, nismo u mogućnosti izračunati eventualne učinke izmjena financijskih izvještaja za 2012. godinu.

Mišljenje s rezervom

5. Prema našem mišljenju, osim učinaka, koji bi mogli proizaći iz navedenog u točki 4. gore, priloženi financijski izvještaji u svim materijalno značajnim aspektima, istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2012., te rezultate poslovanja i novčane tijekove Društva za 2012. godinu sukladno Zakonu o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj.

Ostali zakonski ili regulatorni zahtjevi

6. Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2012. u propisanom obliku temeljem Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09, 130/10) ("Standardni godišnji financijski izvještaji"). Financijske informacije iznijete u standardnim godišnjim financijskim izvještajima Društva istovjetne su informacijama iznijetim u godišnjim financijskim izvještajima Društva prikazanih na stranicama 4 do 33 na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje s rezervom gore.

Audit d.o.o., Zagreb
Zoran Vuk, ovlaštenu revizor, član Uprave

Zagreb, 19. travnja 2013. godine



1. OPĆI PODACI

1.1. Djelatnost

Vodoprivreda Zagreb dioničko društvo, Zagreb, Petrovaradinska 110, ("Društvo") bavi se iskorištenjem i upotrebom voda, zaštitom od štetnog djelovanja i zagađivanja voda. U sklopu toga obavlja se djelatnost vodnog održavanja, obnavljanja, gradnje i čuvanja hidromelioracijskih objekata i zaštitnih vodoprivrednih objekata značajnih za slivno područje grada i drugih poslova kojima se osigurava vodni režim na slivnom području sukladno zakonu, aktima o osnivanju i Statutu Društva.

1.2. Zaposleni

Broj zaposlenih u Društvu na 31. prosinca 2012. godine iznosi **343** djelatnika (31. prosinca 2011. godine iznosio je **341** djelatnik).

Struktura zaposlenih je, kako slijedi:

	31. prosinca 2012.	31. prosinca 2011.
VSS	14	13
VŠS	20	19
SSS	155	140
VK	6	3
KV	39	59
PKV	29	64
NSS	5	2
NKV	75	41
Ukupno	343	341

1.3. Nadzorni odbor i Uprava Društva

Članovi Nadzornog odbora Društva su:

Marijan Oljica, predsjednik

Mladen Peček, zamjenik

Stjepan Horvat, član

Dan Špicer, član

Robert Tukač, član

Vilina Šincek – Pećanić, član

Dubravka Mokos, član

Član Uprave Društva je:

Mario Klarić, direktor

Iznos naknade članovima Uprave i Nadzornog odbora Društva je prikazan u Bilješkama 8. i 10. uz financijske izvještaje.

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak najvažnijih računovodstvenih politika izložen je u nastavku.

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Financijski izvještaji Društva za 2012. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 109/07) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja ("MSFI") (NN 136/09, 8/10, 18/10, 27/10, 65/10, 120/10, 58/11, 140/11, 15/12, 118/12) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja imenovan od Vlade Republike Hrvatske, te u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09, 130/10).

Financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke nastanka poslovnog događaja po kojem se učinci transakcija priznaju kada su nastali i iskazuju u financijskim izvještajima za razdoblje na koje se odnose, te uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

2.2. Ključne procjene i neizvjesnost procjena

Prilikom sastavljanja financijskih izvještaja korištene su određene procjene koje utječu na iskaz imovine i obveza Društva, prihode i rashode Društva i objavljivanje potencijalnih obveza Društva.

Budući događaji i njihovi utjecaji ne mogu se predvidjeti sa sigurnošću, slijedom čega se stvarni rezultati mogu razlikovati od procijenjenih. Procjene korištene pri sastavljanju financijskih izvještaja su podložne izmjenama nastankom novih događaja, stjecajem dodatnog iskustva, dobivanjem dodatnih informacija i spoznaja i promjenom okruženja u kojima Društvo posluje.

Ključne procjene korištene u primjeni računovodstvenih politika prilikom sastavljanja financijskih izvještaja odnose se na obračun amortizacije dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, umanjeње vrijednosti imovine, ispravak vrijednosti zaliha, ispravak vrijednosti potraživanja i rezerviranja, te objavu potencijalnih obveza.

2.3. Izvještajna valuta

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u hrvatskim kunama kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti Društva.

2.4. Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje robe i usluga priznaju se u trenutku isporuke robe i usluga i prijenosa vlasništva. Prihodi od kamata obračunavaju se na temelju nepodmirenog potraživanja i po primjenjivim kamatnim stopama.

Prihodi od dividendi, odnosno udjela u dobiti priznaju se u trenutku kad su utvrđena prava na primitak dividende odnosno udjela u dobiti.

2.5. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe terete račun dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

2.6. Transakcije u stranim valutama

Transakcije u stranim valutama početno se preračunavaju u hrvatske kune primjenom tečajeva na datum transakcije. Novčana sredstva, potraživanja i obveze iskazani u stranim valutama naknadno se preračunavaju po tečajevima na datum bilance / izvještaja o financijskom položaju. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u račun dobiti i gubitka / izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

Na 31. prosinca 2012. godine službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,55 kn za 1 euro (31. prosinca 2011. godine 7,53 kn) i 5,73 kn za 1 usd (31. prosinca 2011. godine 5,82 kn).

2.7. Porez na dobit

Obveza poreza na dobit za tekuću godinu utvrđuje se na temelju rezultata ostvarenog u toj godini, usklađenog za iznose koji ne ulaze u poreznu osnovicu ili porezno nepriznate troškove (70% troškova reprezentacije, 30% troškova korištenja osobnih vozila i dr.). Porez na dobit obračunava se primjenom poreznih stopa koje su bile na snazi na datum bilance / izvještaja o financijskom položaju.

Odgođena porezna imovina i odgođena porezna obveza proizlaze iz privremenih razlika između vrijednosti imovine i obveza iskazanih u financijskim izvještajima i vrijednosti iskazanih za potrebe utvrđivanja osnovice poreza na dobit. Odgođena porezna imovina se priznaje za neiskorištene prenesene porezne gubitke ukoliko postoji vjerojatnost da će u budućnosti biti ostvarena oporeziva dobit temeljem koje će se iskoristiti odgođena porezna imovina. Odgođena porezna imovina i odgođena porezna obveza se obračunava uz primjenu stopa poreza na dobit primjenjive na buduće razdoblje kada će se ta imovina ili obveza realizirati.

2.8. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina, početno je iskazana po trošku nabave koji uključuje kupovnu cijenu, uključujući uvozne pristojbe i nepovratne poreze nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, kao i sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu.

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina priznaje se ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritijecati u Društvo, ako se trošak nabave imovine može pouzdano utvrditi, te ako je pojedinačna nabavna vrijednost imovine veća od 3.500 kn.

Nakon početnog priznavanja, imovina, osim zemljišta, se iskazuje po njezinu trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti.

Nakon početnog priznavanja, zemljište, čija se fer vrijednost može pouzdano mjeriti, iskazuje se po revaloriziranom iznosu koji čini njegova fer vrijednost na datum revalorizacije umanjena za kasnije akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Povećanje vrijednosti imovine zbog revalorizacije odobrava se izravno glavnici kao revalorizacijska rezerva. Revalorizacija se provodi redovito tako da se knjigovodstveni iznos značajno ne razlikuje od onog do kojeg bi se došlo utvrđivanjem fer vrijednosti na datum bilance / izvještaja o financijskom položaju.

Troškovi tekućeg održavanja i popravaka, zamjene, te investicijskog održavanja manjeg obima priznaju se kao rashod razdoblja u kojem su nastali. U situacijama gdje je jasno da su troškovi rezultirali povećanjem budućih očekivanih ekonomskih koristi koje se trebaju ostvariti uporabom imovine iznad njenih izvorno procijenjenih mogućnosti, oni se kapitaliziraju, odnosno uključuju u knjigovodstvenu vrijednost tog sredstva. Dobici i gubici temeljem rashodovanja ili prodaje imovine iskazuju se u računu dobiti i gubitka / izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u razdoblju u kojem su nastali.

Amortizacija imovine započinje kad je imovina spremna za upotrebu, tj. kad se nalazi na lokaciji i u uvjetima potrebnim za korištenje. Amortizacija imovine prestaje kad je imovina razvrstana kao imovina koja se drži za prodaju. Amortizacija se obračunava tako da se trošak nabave svakog pojedinačnog sredstva, izuzev zemljišta i dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u pripremi, otpisuje tijekom procijenjenog vijeka uporabe sredstva primjenom pravocrtne metode, kako slijedi:

	Stopa amortizacije (od – do %)
Koncesije, patenti, licencije, software i dr.	25 – 50
Građevinski objekti	5
Postrojenja i oprema	10
Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	10 – 25

2.9. Financijska imovina

Financijska imovina predstavlja ulaganje novca, stvari i ustup prava s ciljem stjecanja prihoda, te se, na datum bilance / izvještaja o financijskom položaju, klasificira, kako slijedi:

- financijska imovina namijenjena trgovanju čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka / izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti;
- ulaganja koja se drže do dospjeća;
- zajmovi i potraživanja;
- financijska imovina raspoloživa za prodaju čija se promjena fer vrijednosti priznaje u glavnici kao revalorizacijska rezerva.

2.10. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika

Ovisna društva su društva u kojima Društvo ima kontrolu nad donošenjem i provođenjem financijskih i poslovnih politika.

Pridružena društva su društva u kojima Društvo ima značajan utjecaj, ali ne i kontrolu nad donošenjem i provođenjem financijskih i poslovnih politika.

Ulaganja u ovisna društva iskazana su po metodi troška.

Ulaganja u pridružena društva u kojima Društvo ima stvarni značajan utjecaj iskazana su po metodi udjela. U slučajevima gdje Društvo nema značajan utjecaj, bez obzira na formalnu veličinu udjela, ulaganja u takva društva iskazana po metodi troška.

2.11. Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto utrživoj prodajnoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. U trošak zaliha potrebno je uključiti sve troškove nabave, troškove konverzije i druge troškove nastale dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje. Trošak se utvrđuje primjenom FIFO metode.

Neto utrživa prodajna vrijednost je procijenjena prodajna cijena u toku redovnog poslovanja umanjena za procijenjene troškove dovršenja i procijenjene troškove koji su nužni za obavljanje prodaje.

U slučajevima kada je potrebno svesti vrijednost zaliha na neto utrživu prodajnu vrijednost obavlja se ispravak vrijednosti zaliha na teret računa dobiti i gubitka / izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

Sitan inventar, ambalaža i auto-gume se otpisuju 100% kada se daju u uporabu.

2.12. Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Na svaki datum bilance / izvještaja o financijskom položaju, potraživanja, čija se naplata očekuje u razdoblju dužem od godinu dana, se iskazuju po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Kratkotrajna potraživanja iskazuje se po početno priznatom nominalnom iznosu umanjenom za odgovarajući iznos ispravka vrijednosti za procijenjene nenaplative iznose i umanjenja vrijednosti.

Vrijednost potraživanja se umanjuje i gubici od umanjenja vrijednosti nastaju samo i isključivo ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti proizašlo iz jednog ili više događaja nastalih nakon početnog priznavanja imovine kada taj događaj utječe na procijenjene buduće novčane tokove od potraživanja koji mogu biti pouzdano utvrđeni. Na svaki datum bilance / izvještaja o financijskom položaju procjenjuje se postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja, iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja će se umanjiti direktno ili upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje na teret računa dobiti i gubitka / izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

2.13. Novac u banci i blagajni

Novac obuhvaća depozite po viđenju u bankama, novac u blagajni, te depozite i vrijednosne papire unovčive po pozivu ili najkasnije u roku od tri mjeseca.

2.14. Umanjenja

Na svaki datum bilance / izvještaja o financijskom položaju, Društvo provjerava knjigovodstvene iznose svoje imovine kako bi se utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako je nadoknadivi iznos nekog sredstva procijenjen na iznos niži od knjigovodstvenog, knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje se do nadoknadivog iznosa. Gubitak od umanjenja imovine priznaje se kao rashod u računu dobiti i gubitka / izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti osim za revaloriziranu dugotrajnu nematerijalnu i materijalnu imovinu gdje se gubitak od umanjenja prvo priznaje na teret pripadajućih revalorizacijskih rezervi.

2.15. Financijski instrumenti

Financijski instrumenti razvrstavaju se kao imovina i obveze ili glavnica u skladu sa suštinom ugovornog aranžmana. Kamate, dividende, dobiti i gubici koji se odnose na financijski instrument razvrstan kao imovina ili obveza iskazuju se kao prihod ili rashod kada su nastali.

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci / izvještaju o financijskom položaju Društva kad je Društvo postalo stranom ugovora o financijskom instrumentu.

Potraživanja se iskazuju u nominalnom iznosu umanjenom za ispravak vrijednosti za procijenjene nenadoknadive iznose.

Obveze se iskazuju u nominalnom iznosu.

Ulaganja se priznaju na datum trgovanja i početno se mjere po trošku koji uključuje trošak transakcije. Ulaganja su svrstana u ulaganja namijenjena trgovanju čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka / izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti ili ulaganja raspoloživa za prodaju čija se promjena fer vrijednosti priznaje u glavnici kao revalorizacijska rezerva.

Bankarski krediti na koje se obračunavaju kamate, kao i prekoračenja, iskazuju se u iznosima primljenih sredstava, odnosno odobrenih prekoračenja.

Uprava Društva je uvjeren da se fer vrijednost imovine i obveza iskazanih u bilanci / izvještaju o financijskom položaju ne razlikuje značajno od njihovih knjigovodstvenih iznosa.

2.16. Najmovi

Najmovi se klasificiraju kao financijski najmovi ako se svi rizici i ekonomske koristi povezani s vlasništvom prenose s najmodavatelja na najmoprimca. Financijski najam se priznaje u bilanci / izvještaju o financijskom položaju najmoprimca kao imovina i obveza za financijski najam.

Najmovi se klasificiraju kao poslovni / operativni najmovi ako se svi rizici i ekonomske koristi povezani s vlasništvom ne prenose s najmodavatelja na najmoprimca. Poslovni / operativni najam se priznaje kao rashod u računu dobiti i gubitka / izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti najmoprimca na ravnomjernoj osnovi tijekom razdoblja najma.

2.17. Rezerviranja

Rezerviranje se priznaje onda i samo onda ako Društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlog događaja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima i ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze. Rezerviranja se preispituju na svaki datum bilance / izvještaja o financijskom položaju i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama.

Rezerviranja su utvrđena za troškove sudskih sporova i troškove nagrada zaposlenicima za dugogodišnje zaposlenje i umirovljenje (redovite jubilarne nagrade i otpremnine).

Rezerviranje troškova nagrada zaposlenicima za dugogodišnje zaposlenje i umirovljenje (redovite jubilarne nagrade i otpremnine) utvrđeno je kao sadašnja vrijednost budućih odljeva novca koristeći diskontnu stopu koja odgovara kamatnoj stopi na državne obveznice.

2.18. Potencijalne obveze i imovina

Potencijalne obveze se ne priznaju u financijskim izvještajima, nego se samo objavljuju u bilješkama uz financijske izvještaje.

Potencijalna imovina se ne priznaje u financijskim izvještajima, već se priznaje u trenutku kada postane vjerojatan priljev gospodarskih koristi.

2.19. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance / izvještaja o financijskom položaju koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum bilance / izvještaja o financijskom položaju (događaji koji imaju za učinak usklađenja) priznaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

3. PRIHODI OD PRODAJE

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<u>u kn</u>	<u>u kn</u>
Prihod od prodaje u zemlji	7.578.626	40.355.035
Prihod od prodaje povezanim društvima	44.641.229	7.311.355
Ukupno	<u>52.219.855</u>	<u>47.666.390</u>

4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<u>u kn</u>	<u>u kn</u>
Prihod od prodaje dugotrajne imovine	703.947	-
Prihod od ukidanja rezerviranja	322.069	219.846
Prihodi od najma	11.803	11.803
Prihod od naknade šteta	221.942	67.919
Prihodi od restorana	195.255	209.817
Prihodi s osnova plaća u naravi	14.725	14.725
Prihodi iz ranijih godina	95.015	17.584
Ostali viškovi	21.439	20.559
Ostali prihodi	329.349	44.933
Ukupno	<u>1.915.544</u>	<u>607.186</u>

5. TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<u>u kn</u>	<u>u kn</u>
Trošak sirovina i materijala	6.350.915	8.674.582
Trošak rezervnih dijelova i materijala za održavanje opreme	1.453.316	1.488.509
Trošak ambalaže i sitnog inventara	397.066	767.581
Trošak energije	6.877.154	6.428.611
Ukupno	<u>15.078.451</u>	<u>17.359.283</u>

6. TROŠKOVI PRODANE ROBE

Troškovi prodane robe u iznosu od **709.972 kn** (2011. godine u iznosu od **73.146 kn**) odnose se na nabavnu vrijednost prodane robe.

7. OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

	2012.	2011.
	u kn	u kn
Usluge prijevoza, telefona, pošte i slično	4.062.089	4.166.879
Vanjske usluge pri izradi i prodaji dobara i usluga	5.932.178	4.326.231
Usluge održavanja (servisne usluge)	698.285	920.947
Usluge najma i zakupnina	193.487	288.770
Usluge tehničkog pregleda vozila i naknada za ceste	214.012	205.997
Intelektualne i osobne usluge	484.047	327.875
Usluge obrade podataka i održavanja računalnih programa	36.517	71.480
Komunalne usluge	362.146	260.723
Usluge reprezentacije	165.591	106.582
Naknada za korištenje prava intelekt vlasništva	32.234	22.476
Neproizvodne usluge	19.385	24.053
Ostale vanjski troškovi	271.364	414.829
Ukupno	12.471.335	11.136.842

8. TROŠKOVI OSOBLJA

Neto plaće u iznosu od **20.180.794 kn** (2011. godine u iznosu od **19.561.107 kn**) sadrže i primanja Uprave Društva koja se sastoje od plaća Uprave u iznosu od 160.649 kn (2011. godine u iznosu od 163.326 kn), te su sastavni dio iskazanih troškova osoblja.

9. AMORTIZACIJA

	2012.	2011.
	u kn	u kn
Amortizacija nematerijalne imovine	37.003	51.473
Amortizacija materijalne imovine	2.725.779	2.825.329
Ukupno	2.762.782	2.876.802

10. OSTALI TROŠKOVI

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<u>u kn</u>	<u>u kn</u>
Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	2.522.281	2.367.754
Nadoknade troškova zaposlenima, otpremnine, darovi i potpore	1.415.275	1.438.986
Nadoknade članovima Nadzornog odbora	416.755	432.945
Premije osiguranja	798.477	705.332
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	45.856	46.459
Troškovi obrazovanja i stručnog . usavršavanja	80.666	85.039
Nagrade učenicima i stipendije	34.192	28.326
Troškovi stručne literature	35.275	36.078
Spomenička. renta i troškovi zaštite okoliša	35.141	33.030
Doprinosi, članarine i slična davanja	160.267	100.634
Komunalne naknade, doprinosi i ostala slična davanja	639.446	1.393.499
Ostali troškovi	6.567	-
Ukupno	<u>6.190.198</u>	<u>6.668.082</u>

11. REZERVIRANJA

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<u>u kn</u>	<u>u kn</u>
Troškovi rezerviranja za redovite otpremnine i jubilarne nagrade	396.550	374.241
Ukupno	<u>396.550</u>	<u>374.241</u>

12. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<u>u kn</u>	<u>u kn</u>
Rashod od prodaje dugotrajne imovine	-	17.964
Kazne, penali, naknade šteta i sl.	-	598.180
Naknadno utvrđeni troškovi	734.881	33.999
Usluge sponzorstva i donacija	100.000	100.000
Manjkovi	293	4.140
Ostali poslovni rashodi	17.244	10.306
Ukupno	<u>852.418</u>	<u>764.589</u>

13. FINACIJSKI PRIHODI

	2012.	2011.
	u kn	u kn
<u>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u>		
Prihod od kamata	51.209	44.695
Prihod od tečajnih razlika	5.630	13.349
	<u>56.839</u>	<u>58.044</u>
<u>Iz odnosa s pridruženim poduzetnicima i sudjelujućim interesima</u>		
Prihod od dividende i udjela u dobiti	9.791.576	10.610.487
Ukupno	<u>9.848.415</u>	<u>10.668.531</u>

14. FINACIJSKI RASHODI

	2012.	2011.
	u kn	u kn
<u>Iz odnosa s povezanim poduzetnicima</u>		
Rashod od kamata	350.000	402.558
	<u>350.000</u>	<u>402.558</u>
<u>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u>		
Rashod od kamata	900.273	921.940
Rashod od tečajnih razlika	19.638	35.345
	<u>919.911</u>	<u>957.285</u>
Ukupno	<u>1.269.911</u>	<u>1.359.843</u>

15. POREZ NA DOBIT

15.1. Svođenje računovodstvene dobiti na oporezivu dobit obavljeno je, kako slijedi:

	<u>2012. godina</u>	<u>2011. godina</u>
	<u>u kn</u>	<u>u kn</u>
(Računovodstveni gubitak)	(7.404.864)	(12.720.416)
Porezno nepriznati rashodi	731.273	549.340
Porezne olakšice	<u>(10.053.947)</u>	<u>(10.610.487)</u>
Gubitak nakon povećanja i smanjenja	<u>(16.727.538)</u>	<u>(22.781.563)</u>
Preneseni porezni gubitak	<u>(44.352.284)</u>	<u>(21.570.721)</u>
Neiskorišteni porezni gubitak	<u>10.063.626</u>	<u>-</u>
Korekcija - Porezna uprava	<u>461.799</u>	<u>-</u>
Porezni gubitak za prijenos	<u>(50.554.397)</u>	<u>(44.352.284)</u>

Važeća stopa poreza na dobit za 2012. i 2011 . godinu bila je 20%.

15.2. Društvo je u mogućnosti prenijeti porezne gubitke u buduća razdoblja u svrhu umanjenja oporezive dobiti u razdoblju od narednih pet (5) godina. Na 31. prosinca 2012. godine ukupni neto preneseni gubici utvrđeni su u iznosu od 50.554.397 kn.

Neto iznos poreznih gubitaka u iznosu od 50.554.397kn raspoloživih za prijenos mogu se iskoristiti kako slijedi do:

31. prosinca 2013. godine	7.028.558 kn
31. prosinca 2014. godine	-
31. prosinca 2015. godine	4.478.537 kn
31. prosinca 2016. godine	22.781.563 kn
31. prosinca 2017. godine	16.265.739 kn

Odgođena porezna imovina na temelju prenesenih poreznih gubitaka nije priznata u financijskim izvještajima zbog neizvjesnosti ostvarivanja uvjeta za njihovo korištenje u budućnosti.

16. GUBITAK PO DIONICI

	<u>2012. godina</u>	<u>2011. godina</u>
	<u>u kn</u>	<u>u kn</u>
Gubitak	(7.404.864)	(12.720.416)
Ponderirani prosječni broj dionica	<u>395.449</u>	<u>395.449</u>
Zarada/(Gubitak) po dionici	<u>(18,73)</u>	<u>(32,17)</u>

17. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

	Koncesije, patenti, licencije, softver i ostala prava
	u kn
Nabavna vrijednost	
31. prosinca 2011. godine	469.828
Povećanja	47.490
31. prosinca 2012. godine	517.318
Ispravak vrijednosti	
31. prosinca 2011. godine	430.271
Amortizacija za 2012. godinu	37.003
31. prosinca 2012.	467.274
Neto knjigovodstvena vrijednost	
31. prosinca 2012. godine	50.044
31. prosinca 2011. godine	39.557

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

za godinu koja je završila 31. prosinca 2012. – nastavak

18. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

u kn	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Predujmovi	Ukupno
Nabavna vrijednost						
31. prosinca 2011. godine	114.082.165	24.492.076	4.216.926	85.647.829	14.084	228.453.080
Povećanja	-	-	147.484	2.051.148	-	2.198.632
Prodaja ili rashodovanje	-	-	(200.784)	(55.897)	-	(256.681)
31. prosinca 2012. godine	114.082.165	24.492.076	4.163.626	87.643.080	14.084	230.395.031
Ispravak vrijednosti						
31. prosinca 2011. godine	-	17.065.116	4.029.710	83.080.559	-	104.175.385
Amortizacija za 2012. godinu	-	881.190	90.789	1.753.800	-	2.725.779
Prodaja ili rashodovanje	-	-	(200.784)	(55.897)	-	(256.681)
31. prosinca 2012. godine	-	17.946.306	3.919.715	84.778.462	-	106.644.483
Neto knjigovodstvena vrijednost						
31. prosinca 2012. godine	114.082.165	6.545.770	243.911	2.864.618	14.084	123.750.548
31. prosinca 2011. godine	114.082.165	7.426.960	187.216	2.567.270	14.084	124.277.695

18.1. Imovinsko pravno nije riješena potrebna dokumentacija vezana uz vlasništvo nad nekretninom – poslovno-upravna zgrada s pripadajućim zemljištem u Petrovaradinskoj 110, Zagreb iskazana u Bilanci 31. prosinca 2012. godine u sadašnjoj vrijednosti od 5.367.876 kn. Postupak rješavanja imovinsko-pravnih odnosa u svezi navedene nekretnine je u tijeku.

18.2. Zbog neriješenih imovinsko-pravnih odnosa u poslovnim knjigama Društva nisu evidentirane sve nekretnine (zemljišta i građevinski objekti) za koje Društvo posjeduje određenu vlasničku dokumentaciju, odnosno koje koristi i za koje je pokrenulo postupak uknjiženja u zemljišno-knjižnim evidencijama.

18.3. Postrojenja i oprema nabavne vrijednosti u iznosu od 1.834.456 kn, a neto knjigovodstvene vrijednosti u iznosu od nula kn opterećena je založnim pravom u korist Privredne banke Zagreb d.d., Zagreb temeljem korištenog kredita.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2012. – nastavak

19. DUGOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA

	31. prosinca 2012.	31. prosinca 2011.
	u kn	u kn
<u>Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika</u>		
<u>Pridružena društva</u>		
Zagrebačke otpadne vode – upravljanje i pogon d.o.o., Zagreb (udjel 34%)	380.375	6.800
<u>Sudjelujući interesi (udjeli)</u>		
Zagrebačke otpadne vode d.o.o., Zagreb (udjel 3%)	5.269.229	5.269.229
Ukupno	5.649.604	5.276.029
<u>Ulaganja u vrijednosne papire</u>		
Dionice		
IGM d.d., Lepoglava	913.250	913.250
Hotel Esplanade d.d., Zagreb	126.294	126.294
Komercijalna banka d.d., Zagreb	132.000	132.000
	1.171.544	1.171.544
Minus: Ispravak vrijednosti	(258.294)	(258.294)
	913.250	913.250
Obveznice RH	232.371	231.902
Ukupno	1.145.621	1.145.152
Ukupno	6.795.225	6.421.181

20. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	31. prosinca 2012.	31. prosinca 2011.
	u kn	u kn
<u>Potraživanja po osnovi prodaje na kredit</u>		
Potraživanja za prodane stanove	385.690	447.479
Minus: Tekuće dospijeće (vidi Bilješku 25)	(39.460)	(39.460)
Minus: Ispravak vrijednosti	(245.879)	(245.879)
Ukupno	100.351	162.140

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2012. – nastavak

21. ZALIHE

	31. prosinca 2012.	31. prosinca 2011.
	u kn	u kn
<u>Zalihe</u>		
Sirovine i materijal	1.367.645	1.247.028
Rezervni dijelovi	1.756.060	1.744.984
Sitan inventar i ambalaža	1.777.412	1.597.953
Proizvodnja u tijeku	-	1.290.610
Minus: Ispravak vrijednosti sirovina i materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara i ambalaže	(3.367.285)	(3.422.780)
Minus: Ispravak vrijednosti proizvodnje u tijeku	-	(1.290.610)
Ukupno	1.533.832	1.167.185
<u>Predujmovi za zalihe</u>		
Dani predujmovi u zemlji	19.224	-
Ukupno	1.553.056	1.167.185

22. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA OD POVEZANIH PODUZETNIKA

	31. prosinca 2012.	31. prosinca 2011.
	u kn	u kn
<u>Pridružena društva</u>		
Grad Zagreb, Gradski ured za prostorno uređenje, izgradnju grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet	799.844	6.435.329
Gard Zagreb, Gradski ured za gospodarstvo, rad i poduzetništvo	86.369	88.965
Zagrebačke otpadne vode – upravljanje i pogon d.o.o., Zagreb	12.910	7.503
Ukupno	899.123	6.531.797

22.1. Starosna struktura potraživanja od povezanih društava slijedi:

	Nedospjelo		Dospjelo				Ukupno
	<od 30 dana	30-60 dana	60-90 dana	90-120 dana	>od 120 dana		
	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn	
31. prosinca 2012.	899.123	-	-	-	-	899.123	
31. prosinca 2011.	6.531.797	-	-	-	-	6.531.797	

23. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31. prosinca 2012.	31. prosinca 2011.
	u kn	u kn
Kupci u zemlji	3.345.156	7.493.434
Minus: Ispravak vrijednosti	(7.101)	(7.101)
Ukupno	3.338.055	7.486.333

23.1. Starosna struktura potraživanja od kupaca slijedi:

	Nedospjelo		Dospjelo				Ukupno
	<od 30 dana		30-60 dana	60-90 dana	90-120 dana	>od 120 dana	
	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn	
31. prosinca 2012.	3.062.234	-	-	148.340	806	126.675	3.338.055
31. prosinca 2011.	7.486.333	-	-	-	-	-	7.486.333

24. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

	31. prosinca 2012.	31. prosinca 2011.
	u kn	u kn
Potraživanja od državnih institucija za refundacije	121.525	126.619
Potraživanje za porez na dodanu vrijednost	180.312	162.397
Ukupno	301.837	289.016

25. KRATKOTRAJNA OSTALA POTRAŽIVANJA

	31. prosinca 2012.	31. prosinca 2011.
	u kn	u kn
Potraživanja za predujmove i usluge	-	10.632
Ostala potraživanja	5.994	2.666
Plus: Tekuće dospijeće (vidi Bilješku 20)	39.460	39.460
Ukupno	45.454	52.758

26. KRATKOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA

	31. prosinca 2012.	31. prosinca 2011.
	u kn	u kn
<u>Dani zajmovi, depoziti i sl.</u>		
Zagrebačka banka d.d., Zagreb	1.121.608	465.150
Sindikati u Vodoprivredi Zagreb d.d., Zagreb	140.000	140.000
Ukupno	1.261.608	605.150

27. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

	31. prosinca 2012.	31. prosinca 2011.
	u kn	u kn
Stanje na žiro računima	10.181.066	11.502.847
Novac u blagajni – kune	9.542	9.348
Ukupno	10.190.608	11.512.195

28. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od **33.170 kn** (31. prosinca 2011. godine u iznosu od **23.115 kn**) odnose se na obračunate prihode u iznosu od 33.170 kn (31. prosinca 2011. godine na obračunate prihode u iznosu od 23.115 kn).

29. TEMELJNI KAPITAL

Temeljni kapital utvrđen je u nominalnoj vrijednosti u iznosu od **39.544.900 kn** (31. prosinca 2011. godine u istom iznosu) i sastoji se od **395.449** redovnih dionica nominalne vrijednosti od **100 kn**.

Na 31. prosinca 2012. godine vlasnička struktura Društva je, kako slijedi:

Dioničar	31. prosinca 2012.		31. prosinca 2011.	
	Broj dionica	Udio u vlasništvu %	Broj dionica	Udio u vlasništvu %
Milan Večković	126.699	32,04%	-	-
Mali dioničari	125.890	31,83%	193.271	48,87
Grad Zagreb	102.816	26,00%	102.816	26,00
Hrvatske vode	-	-	59.318	15,00
Grad Zagreb – za prodaju	40.044	10,13%	40.044	10,13
Ukupno	395.449	100,00%	395.449	100,00

30. ZAKONSKE REZERVE

		<u>u kn</u>
31. prosinca 2011. godine		648.421
Pokriće gubitka za 2011. godinu	(vidi Bilješku 32)	<u>(400.427)</u>
31. prosinca 2012. godine		<u>247.994</u>

31. REVALORIZACIJSKE REZERVE

Revalorizacijske rezerve u iznosu od **54.783.009 kn** (31. prosinca 2011. godine u iznosu od **54.783.009 kn**) odnose se na revalorizaciju zemljišta.

32. ZADRŽANA DOBIT

		<u>u kn</u>
31. prosinca 2011. godine		12.319.989
Gubitak za 2011. godinu	(vidi Bilješku 33)	<u>(12.720.416)</u>
Pokriće gubitka iz zakonskih rezervi	(vidi Bilješku 30)	<u>400.427</u>
31. prosinca 2012. godine		<u>-</u>

33. GUBITAK POSLOVNE GODINE

Poslovanje Društva tijekom 2012. godine rezultiralo je gubitkom u iznosu od **7.404.864 kn** (2011. godine gubitak u iznosu od **12.720.416 kn**).

Gubitak ostvaren poslovanjem Društva tijekom 2011. godine u iznosu od **12.720.416 kn** raspoređen je i djelomično pokriven, po odluci Skupštine Društva iz zadržane dobiti, a djelomično iz zakonskih rezervi (vidi Bilješke 30. i 32.).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2012. – nastavak

34. REZERVIRANJA

	Troškovi jubilarnih nagrada i otpremnina	Troškovi po sudskim sporovima	Ukupno
	u kn	u kn	u kn
31. prosinca 2011. godine	1.177.754	19.701.269	20.879.023
Dodatna rezerviranja	396.550	-	396.550
Ukinuće rezerviranja	(206.939)	(115.130)	(322.069)
31. prosinca 2012. godine	1.367.365	19.586.139	20.953.504

35. DUGOROČNE OBVEZE

	31. prosinca 2012.	31. prosinca 2011.
	u kn	u kn
<u>Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama</u>		
Privredna banka Zagreb d.d., Zagreb (kta: trez. zapisi MF RH + 3,15pp)	214.028	580.933
Minus: Tekuće dospijeće (vidi Bilješku 38)	(214.028)	(366.905)
Ukupno	-	214.028
<u>Ostale dugoročne obveze</u>		
Obveze prema državi za prodane stanove	982.479	980.178
VB Leasing d.o.o. , Zagreb	1.421.700	-
Hypo Leasing Kroatien d.o.o., Zagreb	288.132	514.217
Minus: Tekuće dospijeće (vidi Bilješku 42)	(514.198)	(225.973)
Ukupno	2.178.113	1.482.450

35.1. Promjene u obvezama prema bankama i drugim financijskim institucijama tijekom godine su, kako slijedi:

	u kn
31. prosinca 2011. godine	580.933
Otplate kredita	(366.905)
	214.028
Minus: Tekuće dospijeće	(214.028)
31. prosinca 2012. godine	-

36. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA POVEZANIM PODUZETNICIMA

	31. prosinca 2012.	31. prosinca 2011.
	u kn	u kn
<u>Pridružena društva</u>		
Grad Zagreb, Gradski ured za prostorno uređenje, izgradnju grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet	140.027	142.996
Ukupno	140.027	142.996

37. KRATKOROČNE OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO

	31. prosinca 2012.	31. prosinca 2011.
	u kn	u kn
<u>Kratkoročne obveze za zajmove</u>		
Zagrebački holding d.o.o., Zagreb	14.100.000	14.100.000
Grad Zagreb, Gradski ured za gospodarstvo, rad i poduzetništvo	5.000.000	5.000.000
Basler osiguranje d.d., Zagreb	-	32.512
Ukupno	19.100.000	19.132.512

38. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINACIJSKIM INSTITUCIJAMA

	31. prosinca 2012.	31. prosinca 2011.
	u kn	u kn
Tekuće dospijeće: Privredna banka Zagreb d.d., Zagreb; (kta: trez. zapisi MF RH + 3,15 pp) (vidi Bilješku 35)	214.028	366.905
Ukupno	214.028	366.905

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2012. – nastavak

39. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31. prosinca 2012.	31. prosinca 2011.
	u kn	u kn
Dobavljači u zemlji	9.882.377	15.190.810
Ukupno	9.882.377	15.190.810

39.1. Starosna struktura obveza prema dobavljačima slijedi:

	Nedospjelo		Dospjelo				Ukupno
	<od 30 dana	30-60 dana	60-90 dana	90-120 dana	>od 120 dana		
	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn	
31. prosinca 2012.	4.669.462	2.263.702	1.547.340	896.136	5.737	500.000	9.882.377
31. prosinca 2011.	9.416.860	1.261.655	623.684	166.094	388.490	3.334.027	15.190.810

40. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

	31. prosinca 2012.	31. prosinca 2011.
	u kn	u kn
Obveze za neto plaće	1.521.039	1.479.150
Ostale obveze	165.786	93.720
Ukupno	1.686.825	1.572.870

41. KRATKOROČNE OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

	31. prosinca 2012.	31. prosinca 2011.
	u kn	u kn
Obveze za poreze i prirez	139.384	104.256
Obveze za doprinose	762.795	738.488
Obveze za porez na dodanu vrijednost	1.678.485	2.205.462
Ukupno	2.580.664	3.048.206

42. KRATKOROČNE OSTALE OBVEZE

	31. prosinca 2012.	31. prosinca 2011.
	u kn	u kn
Obveze za kamate - pridružena društva	154.552	399.589
Obveze za kamate i naknade	-	805.000
Obveze za naknade	49.351	-
Ostale obveze	800	800
Plus: Tekuće dospijeće (vidi Bilješku 35)	514.198	225.973
Ukupno	718.901	1.431.362

43. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od **3.605.733 kn** (31. prosinca 2011. godine u iznosu od **761.620 kn**) odnose se na odgođeno plaćanje troškova.

44. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM STRANAMA

Transakcije s povezanim stranama dane su u Bilješkama 3, 13, 14, 19, 22, 29, 36, 37 i 42.

45. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Izvještaj o novčanom tijeku za 2012. godinu izrađen je temeljem tzv. direktne metode.

46. FINACIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

46.1. Ciljevi upravljanja financijskim rizikom

Društvo kontrolira i upravlja financijskim rizikom koji bi mogao utjecati na poslovanje Društva putem internih izvještaja o rizicima u kojima su izloženosti rizicima analizirane na temelju stupnja i značajnosti tržišnog rizika, kamatnog rizika, kreditnog rizika, valutnog rizika i rizika likvidnosti.

46.2. Tržišni rizik

Društvo posluje na hrvatskom i međunarodnim tržištima. Uprava Društva utvrđuje cijene svojih proizvoda i usluga, zasebno za domaće i međunarodna tržišta.

Nije bilo značajnijih promjena utjecaja tržišnog rizika na poslovanje Društva.

46.3. Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik od promjene vrijednosti financijskog instrumenta uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope koje se primjenjuju na financijski instrument. Rizik novčanog toka je rizik od moguće promjene kamatnog troška određenog financijskog instrumenta tijekom vremena.

Nije bilo značajnijih promjena utjecaja kamatnog rizika na poslovanje Društva.

46.4 Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da druga ugovorna stranka neće izvršiti svoje financijske obveze, te će time uzrokovati financijske gubitke Društvu.

Imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku sastoji se uglavnom od raspoloživog novca i novčanih ekvivalenata i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca su usklađena za iznos ispravka sumnjivih i spornih potraživanja.

Nije bilo značajnijih promjena utjecaja kreditnog rizika na poslovanje Društva.

46.5. Valutni rizik

Službena valuta Društva je hrvatska kuna ("kn"). Međutim, određene transakcije u stranim valutama preračunavaju se u hrvatske kune primjenom valutnih tečajeva koji su važeći na datum bilance / izvještaja o financijskom položaju, te je, slijedom toga, Društvo potencijalno izloženo rizicima promjena valutnih tečajeva.

46.6. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti ispuniti svoje financijske obveze drugoj ugovornoj strani.

Društvo upravlja rizikom likvidnosti na način da kontinuirano prati i analizira predviđeni i stvarni novčani tijek na osnovu dospelosti financijske imovine i obveza.

47. POTENCIJALNE OBVEZE

/i/ U tijeku su sudski sporovi pokrenuti protiv Društva, te je, slijedom toga, Društvo izloženo potencijalnim obvezama u iznosu od 35.777.558 kn, čiji prikaz dajemo, kako slijedi:

Tužitelj	Tužbeni zahtjev / kn	Osnova tužbe
Vesna Basta	61.585	Naknada štete
Allianz d.d., Zagreb	239.531	Regresni dug, isplata
HT Hrvatske telekomunikacije d.d., Zagreb	790.990	Isplata
Zvonimir Gregorina	246.522	Naknada štete
HŽ Hrvatske željeznice holding d.o.o., Zagreb	61.604	Isplata
Općina Rugvica	1.466.693	Ispunjenje ugovora
Mirko Juričko i Stjepan Klapšec	83.198	Naknada štete
Republika Hrvatska	32.572.786	Naknada štete
Mijo Tupek	241.152	Naknada štete
Industrogradnja d.d., Zagreb	13.497	Naknada štete
Sadašnji i bivši radnici Društva	2.345.312	Radni spor
Ukupno	38.122.870	

Protiv Društva se vodi 40 radnih sporova ukupne vrijednosti 2.345.312 kn.

Na 31. prosinca 2012. godine za potencijalne obveze po tim sudskim sporovima utvrđeno je rezerviranje troškova u iznosu od 19.586.139 kn (vidi Bilješku 34).

48. DOGAĐAJI POSLIJE DATUMA BILANCE

Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2012. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

49. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva dana 19. travnja 2013. godine.

Za Vodoprivreda Zagreb d.d., Zagreb:



Mario Klarić, direktor